

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2018



LÁZNĚ PODĚBRADY
AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Obsah

A. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	3
B. ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2018.....	5
C. TEXTOVÁ ČÁST	7
D. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2018, ZPRÁVY O VZTAZÍCH ZA ROK 2018 A VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2018	9
E. PŘÍLOHA - ÚČETNÍ ZÁVĚRKA KE DNI 31. 12. 2018 (ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH, PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU).	12

A. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti a o stavu jejího majetku podle ustanovení § 436, odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích.

Vážení akcionáři,

hospodaření společnosti Lázně Poděbrady, a.s. v účetním období roku 2018 bylo pozitivně ovlivněno zejména nárůstem tržeb za samoplátécké pobyty a udržením tržeb spojenými s pobyty pacientů od zdravotních pojišťoven, který byl způsoben pozitivním přístupem zdravotních pojišťoven k oblasti lázeňství. Celkové výnosy společnosti oproti roku 2017 vzrostly o 3,4 %, což činí nárůst přes 10 mil. Kč. Náklady bez započtení daně z příjmu vzrostly o 3,6 %, tj. o necelých 9 mil. Kč. Celkově se podařilo dosáhnout hospodářského výsledku ve výši 64 886 tis. Kč před zdaněním (nárůst o 2,5 %).

Majetek společnosti k 31. 12. 2018 byl vyčíslen ve výši 703 146 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek činí 582 432 tis. Kč, oběžná aktiva 118 952 tis. Kč a ostatní aktiva 1 762 tis. Kč. V průběhu roku byly prováděny rekonstrukce uhlíčitých koupelí v objektu Letní lázně.

Další významná část majetku je tvořena oběžnými aktivy, která tvoří 16,9 % majetku společnosti.

Majetek společnosti je ze 89,3 % kryt vlastními zdroji ve výši 628 056 tis. Kč, cizími zdroji z 10,5 % ve výši 73 921 tis. Kč a přechodnými pasivy z 0,2 % ve výši 1 169 tis. Kč.

Podrobné údaje za sledovaný rok jsou uvedeny v účetní závěrce za rok 2018, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

Činnost léčebného úseku

V roce 2018 tvořila péče o pacienty tradičně majoritní část činnosti společnosti. Byla věnována pozornost rozvoji zavedených programů, zejména programu Časné rehabilitace po operacích srdce, Rehabilitačního centra po ortopedických operacích v objektu Máj a rovněž rozvoji diabetologických programů.

Program Časné rehabilitace po operaci srdce se vyvíjel pozitivně, přičemž bylo v tomto programu odléčeno celkem 1 380 pacientů (nárůst o 31 pacientů oproti roku 2017 s programem na čtyři týdny). Pacienti do tohoto programu byli přijímáni zejména ze sedmi kardiocenter v České republice (IKEM Praha, FN Motol, NsP Na Homolce, FN Královské Vinohrady, Všeobecná FN Karlovo nám., FN Hradec Králové, FN Plzeň). Program významně urychluje rekonvalescenci a tím návrat k soběstačnosti pacienta. Jeho blahodárné účinky se projevují i ve zvyšujícím se zájmu o tento program v průběhu minulých let.

Zároveň se společnosti podařilo úspěšně rozvíjet program Časné rehabilitace po ortopedických operacích v Rehabilitačním centru Máj, kde bylo za rok 2018 odléčeno celkem 660 pacientů (pokles o 22 pacientů oproti roku 2017 s programem na čtyři týdny). Program se i nadále vyvíjí velice úspěšně.

Návrh představenstva valné hromadě na rozdělení zisku

Představenstvo společnosti Lázně Poděbrady, a.s. projednalo a schválilo účetní závěrku k 31. 12. 2018 a navrhuje valné hromadě rozdělit výsledek hospodaření vyplývající z této účetní závěrky takto:

• Výsledek hospodaření před zdaněním	64 886 262,54 Kč
• Daň z příjmu – splatná	8 589 440,00 Kč
• Daň z příjmu – odložená	2 748 540,00 Kč
• Výsledek hospodaření po zdanění	53 548 282,54 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření:

• příděl do rezervního fondu	0,00 Kč
• příděl do sociálního fondu	350 000,00 Kč
• tantiémy	0,00 Kč
• dividendy	0,00 Kč
• nerozdělený zisk	53 198 282,54 Kč

Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
předseda představenstva

B. Zpráva o vztazích za rok 2018

*Zpráva statutárního orgánu společnosti o vztazích
podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona o obchodních korporacích*

Identifikace propojených osob

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. je společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou.

Ovládající osobou je: Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.,
Čechova 1701, Lysá nad Labem,

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. je součástí koncernu ve smyslu ustanovení § 79 zákona o obchodních korporacích.

Dalšími propojenými osobami jsou: Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o.,
se sídlem Masarykova 1727, 28922 Lysá nad Labem,
IČ: 431 44 390

Ing. Jiří Odcházal – JOLY,
se sídlem Čechova 1701/38, 28922 Lysá nad Labem,
IČ: 112 58 365

Vztahy mezi propojenými osobami

Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o., se sídlem Masarykova 1727, 289 22 Lysá nad Labem, IČ 431 44 390, pronajímá společnosti Lázně Poděbrady, a.s., Jiřího náměstí 39, Poděbrady, IČ 451 47 833 stánky, výstavní prostory a reklamní plochy na pořádaných akcích na Výstavišti v Lysé nad Labem.

Lázně Poděbrady, a.s., se sídlem Jiřího náměstí 39, Poděbrady, IČ 451 47 833, zabezpečuje pro Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. dodávku potravin, nápojů a doplňkových služeb pro zajištění výstavních akcí.

Ceny za plnění poskytnutá Výstavištěm Lysá nad Labem (pronájem výstavní plochy a technické zajištění) jsou smluvní a v místě obvyklé a jsou stanoveny na základě konkrétních objednávek Lázní Poděbrady, a.s. a řídí se platným ceníkem Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. Ceny za plnění poskytnutá Lázněmi Poděbrady, a.s. jsou smluvní a v místě obvyklé a jsou stanoveny na základě konkrétních objednávek Výstavištěm Lysá nad Labem spol. s r. o.

Mezi společnostmi Lázně Poděbrady, a.s. a společností Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. byla uzavřena v roce 2018 smlouva o pronájmu reklamní plochy za podmínek obvyklých v místě i čase. Společnost Výstaviště Lysá nad Labem spol. s r.o. v roce 2018 kompletně splatila společnosti Lázně Poděbrady, a.s. krátkodobý úvěr poskytnutý dle dodatku ke smlouvě z roku 2017.

Firma Ing. Jiří Odcházal – JOLY, se sídlem Čechova 1701/38, 28922 Lysá nad Labem, IČ: 112 58 365, zprostředkovává pro společnost Lázně Poděbrady, a.s. inzerci. Ceny plnění poskytnutá firmou Ing. Jiří Odcházal – JOLY jsou smluvní a v místě obvyklé a jsou stanoveny na základě konkrétních objednávek společností Lázně Poděbrady, a.s.

Mezi výše uvedenými propojenými osobami nebyly v roce 2018 uzavřeny žádné další smlouvy. Obchodování probíhá za podmínek obvyklých v místě i čase.

Mezi akciovou společností Lázně Poděbrady a výše uvedenými společnostmi nebyly učiněny ani jiné právní úkony. Lázně Poděbrady, a.s. nepřijaly a ani neuskutečnily žádná opatření.

Objednávky v roce 2018 byly založeny na běžných obchodních vztazích, při respektování obvyklých cen v místě a čase. Poskytnutím plnění a proti plnění nevznikla společnosti Lázně Poděbrady, a.s. žádná újma.

Závěr

V posledním účetním období nebyla učiněna jednání, jež by se týkala majetku o hodnotě přesahující deset procent vlastního kapitálu a jež by byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby (nebo jí ovládaných osob).

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti Lázně Poděbrady, a.s., a předložena k ověření auditorovi, který provádí ověření účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona. Zpráva bude předložena k přezkoumání dozorčí radě společnosti Lázně Poděbrady, a.s. Zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Městského soudu v Praze.

V Poděbradech dne 29. 3. 2019

Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
předseda představenstva

Mgr. Ondřej Odcházal
místopředseda představenstva

C. Textová část

1 Zpráva o skutečnostech, které poskytují informace o podmínkách a situacích, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Od 1.1.2019 nedošlo ve společnosti Lázně Poděbrady, a.s. k zásadnějším změnám do doby sestavení této výroční zprávy.

2 Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Hlavní činností společnosti Lázně Poděbrady, a.s. bude i nadále lázeňství s nabídkou stávajících a nových doplňkových pobytů a programů reflektujících aktuální vývoj na trhu. Kromě lázeňských aktivit budou rozšířeny i aktivity komerční, a to především akce kongresového a konferenčního charakteru se zaměřením na medicínskou problematiku, dále komerční gastronomie, hotelnictví apod. Společnost se zaměřuje na rozvoj komerčních (samopláteckých) programů pro zdravý životní styl a redukci váhy. Očekává se pokračující nárůst tržeb Centra časných rehabilitací, kde jsou hospitalizováni klienti po kardiochirurgických výkonech. Očekává se další pozitivní růst klientely Rehabilitačního centra po ortopedických operacích, kde jsou hospitalizováni klienti po kloubních náhradách.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. bude i nadále pokračovat v údržbě a rozvoji svých základních fondů, mezi které patří zejména lázeňské objekty.

3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

V daném období nebyly vynaloženy žádné zásadní aktivity v oblasti životního prostředí.

V oblasti pracovněprávních vztahů společnost postupovala v souladu se zákonnými předpisy.

4 Organizační složky účetní jednotky v zahraničí

Lázně Poděbrady, a.s. nemá organizační složku v zahraničí.

5 Informace požadované podle zvláštních předpisů

Cenné papíry společnosti Lázně Poděbrady, a.s. byly na základě rozhodnutí RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. ze dne 5. 5. 2009 vyloučeny z obchodování na oficiálním trhu organizovaném společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. Na základě této skutečnosti společnosti Lázně Poděbrady, a.s. zanikla povinnost vykazovat účetní závěrku a výroční zprávu dle Mezinárodních účetních standardů a veškeré informace uvedené v této výroční zprávě jsou vykazovány dle Českých účetních standardů.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. nepořizovala žádné vlastní akcie a ke konci roku 2018 ani žádné vlastní akcie nemá v držení.

6 Zpráva o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje nebyly vynaloženy.

7 Povinnost zveřejňování dalších informací

Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňování žádných dalších informací.

8 Informace významné pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření účetní jednotky

- Cíle a metody řízení rizik včetně politiky zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí: Účetní jednotka neprovádí operace se zajišťovacími deriváty.

- Cenová, úvěrová a likvidační rizika související s tokem hotovosti: Účetní jednotka nevykazuje tato rizika

9 Účetní závěrka a její ověření auditorem

Účetní závěrka je obsažena v příloze této zprávy včetně výroku auditora.

10 Osoby odpovědné za výroční zprávu

Statutární zástupce společnosti a generální ředitel společnosti Lázně Poděbrady, a.s., se sídlem Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady, prohlašují, že údaje uvedené ve Výroční zprávě za rok 2018 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

Sestaveno dne: 14. 5. 2019

Ing. Jiří Odcházel, MBA, Ph.D.
předseda představenstva

Ing. Petr Valenta
generální ředitel

Zpráva o účetní závěrce

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Lázně Poděbrady, a.s.**, IČ 451 47 833, (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lázně Poděbrady, a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok auditora je

bez výhrad.

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Současně byla předložena ke dni auditorského ověření výroční zpráva v potřebném rozsahu účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavená v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru,

že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ověření zprávy o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti Lázně Poděbrady, a. s. za rok končící 31.12.2018. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné významné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti Lázně Poděbrady, a.s. za rok končící 31. 12. 2018 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Hradci Králové, dne 14. května 2019

TaxSys Audit, s.r.o.
číslo oprávnění 478
Drtinova 222
503 11 Hradec Králové



Květa Žaloudková
Ing. Květa Žaloudková
nezávislý auditor
číslo oprávnění 1735
jednatel společnosti

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k rozvahovému dni 31. 12. 2018



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 14.5.2019

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Spisová značka: B 1471 vedená u Městského soudu v Praze

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	927 080	223 934	703 146	645 949
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	806 080	223 648	582 432	564 213
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	1 503	1 503		197
2.	Ocenitelná práva	06	1 503	1 503		197
2.1.	Software	07	1 503	1 503		197
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	804 577	222 145	582 432	564 016
1.	Pozemky a stavby	15	691 855	161 533	530 322	525 174
1.1.	Pozemky	16	43 018		43 018	43 018
1.2.	Stavby	17	648 837	161 533	487 304	482 156
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	91 913	60 612	31 301	31 757
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	9 908		9 908	4 571
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	9 908		9 908	4 571
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	10 901		10 901	2 514
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	10 901		10 901	2 514
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	119 238	286	118 952	79 426
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	5 551		5 551	5 157
1.	Materiál	39	4 446		4 446	4 015
3.	Výrobky a zboží	41	1 105		1 105	1 142
3.2.	Zboží	43	1 105		1 105	1 142
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	22 639	286	22 353	33 774
2.	Krátkodobé pohledávky	57	22 639	286	22 353	33 774
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	18 940	286	18 654	19 407
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				9 000
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	3 699		3 699	5 367
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	193		193	191
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	1 583		1 583	3 250
4.6.	Jiné pohledávky	67	1 923		1 923	1 926
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	91 048		91 048	40 495
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	797		797	811
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	90 251		90 251	39 684
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	1 762		1 762	2 310
1.	Náklady příštích období	79	1 639		1 639	1 700
3.	Příjmy příštích období	81	123		123	610

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	703 146	645 949
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	628 056	574 822
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	138 473	138 473
1.	Základní kapitál	04	138 473	138 473
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	156	146
2.	Kapitálové fondy	09	156	146
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	156	146
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	28 453	28 377
1.	Ostatní rezervní fondy	16	28 303	28 302
2.	Statutární a ostatní fondy	17	150	75
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	407 426	356 297
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	407 426	356 297
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	53 548	51 529
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	73 921	69 608
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	2 809	2 913
4.	Ostatní rezervy	28	2 809	2 913
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	71 112	66 695
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	33 563	30 815
8.	Odložený daňový závazek	40	33 563	30 815
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	37 549	35 880
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	6 122	3 785
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	18 188	15 434
8.	Závazky ostatní	55	13 239	16 661
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	6 212	5 372
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	3 527	2 984
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	1 339	4 471
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	1 849	3 540
8.7.	Jiné závazky	62	312	294
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	1 169	1 519
1.	Výdaje příštích období	67	729	637
2.	Výnosy příštích období	68	440	882

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 14.5.2019

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská péče

Spisová značka: B 1471 vedená u Městského soudu v Praze

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	309 282	297 847
II.	Tržby za prodej zboží	02	7 495	6 882
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	104 857	105 382
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	6 222	5 611
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	61 619	67 685
3.	Služby	06	37 016	32 086
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	118 213	106 771
D.1.	Mzdové náklady	10	88 897	80 184
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	29 316	26 587
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	28 962	26 266
2.2.	Ostatní náklady	13	354	321
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	14 867	14 167
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	15 087	14 593
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	15 087	14 593
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-220	-426
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	515	2 273
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		630
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		1
3.	Jiné provozní výnosy	23	515	1 642
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	14 236	16 920
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		1 408
3.	Daně a poplatky	27	516	624
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-104	-924
5.	Jiné provozní náklady	29	13 824	15 812
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	65 119	63 762
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	174	166
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	174	125
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		41
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43		11
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45		11
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	12	46
K.	Ostatní finanční náklady	47	419	670
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-233	-469
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	64 886	63 293

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	11 338	11 764
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	8 589	8 739
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 749	3 025
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	53 548	51 529
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	53 548	51 529
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	317 478	307 214

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce

k rozvahovému dni 31. 12. 2018

POPIS SPOLEČNOSTI	4
A) POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	4
B) OSOBY S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM:.....	5
C) ORGANIZAČNÍ STRUKTURA PODNIKU:	5
D) STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁN:	5
E) MAJETKOVÁ ÚČAST ÚČETNÍ JEDNOTKY V JINÝCH SPOLEČNOSTECH	5
ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6
OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	6
A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	7
C) FINANČNÍ MAJETEK	7
D) PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	7
E) ZÁSoby	8
F) POHLEDÁVKY.....	8
G) DERIVÁTY	8
H) VLASTNÍ KAPITÁL.....	9
I) CIZÍ ZDROJE.....	9
J) LEASING	9
K) DEVIZOVÉ OPERACE.....	10
L) POUŽITÍ ODHADŮ	10
M) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ	10
N) DAŇ Z PŘÍJMŮ	10
O) DOTACE / INVESTIČNÍ POBÍDKY	10
P) NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	11
Q) VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	11
R) ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ, ODEPISOVÁNÍ A VYKAZOVÁNÍ	11
S) ODCHYLKA OD ÚČETNÍCH METOD.....	11
T) OPRAVA CHYB MINULÝCH LET.....	11
U) PŘEPOČET CIZÍCH MĚN	11
DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	12
A) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	12
B) PŘÍRŮSTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	12
C) ÚBYTKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	13
D) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2017	13
E) STAV DLOUHODOBÉHO MAJETKU K POČÁTKU A KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ – ROK 2018.....	13
F) MAJETEK VEDENÝ NA PODROZVAHOVÝCH ÚČTECH	14
G) HMOTNÝ MAJETEK ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	14
H) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)	14
ZÁSoby.....	14
MANKA A ŠKODY.....	14
POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY	15

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	15
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	15
VLASTNÍ KAPITÁL	15
A) ROZDĚLENÍ ZISKU	16
REZERVY	17
ZÁVAZKY	17
A) ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI.....	17
B) ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ.....	17
C) ZÁVAZKY KRYTÉ PODLE OBCHODNÍHO PRÁVA	17
D) ZÁVAZKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE	17
ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	17
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	18
DERIVÁTY.....	18
DOTACE	18
ODLOŽENÁ DAŇ	19
LEASING	19
VÝNOSY	20
OSOBNÍ NÁKLADY	20
A) ODMĚNY A POČET ZAMĚSTNANCŮ SPOLEČNOSTI	20
B) ODMĚNY A POČET ČLENŮ KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI.....	20
C) POSKYTNUTÁ PLNĚNÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ A JINÝM	21
VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	21
ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA	21
VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	22
SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	22
VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	22
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	22
PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	23
PŘÍLOHA Č. 2 – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	24
PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	26

POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Jiřího nám. 39/15, 290 01 Poděbrady, Česká republika, identifikační číslo 451 47 833. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze pod spisovou značkou 1471, oddíl B.

V roce 2018 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

a) Popis účetní jednotky

obchodní jméno: Lázně Poděbrady, a.s.

sídlo: Jiřího náměstí 39, 290 33 Poděbrady

IČ: 451 47 833

právní forma: akciová společnost

datum vzniku: 30. 4. 1992

zapsáno: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 1471

předmět činnosti: poskytování zdravotních služeb
kosmetické služby
hostinská činnost
masérské služby
provozování solárií
pekařství, cukrářství
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - vnitrostátní příležitostná osobní
pedikúra, manikúra
čištění a praní textilu a oděvů
prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

rozvahový den: 31. 12. 2018

kategorie účetní jednotky: velká

b) Osoby s podstatným a rozhodujícím vlivem:

Na základě výpisu z Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. ke dni 22. 6. 2018 byl akcionář s více jak 20% základního kapitálu společnosti:

- Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Čechova 1701, Lysá nad Labem, akcionář s 106 926 ks akcií, tj. 77,22 % základního kapitálu.

Další majitel s výrazným podílem:

- Město Poděbrady, Jiřího náměstí 20, Poděbrady s 6 924 ks akcií, 5,0 % základního kapitálu.

Nepředpokládáme zásadní změny ve struktuře akcionářů k 31. 12. 2018.

c) Organizační struktura podniku:

K zásadním změnám nedošlo, viz Příloha č. 1.

d) Statutární a dozorčí orgán:

Název funkce	Jméno a příjmení	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
Představenstvo	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.	Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D.
	Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.	Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc.
	Mgr. Ondřej Odcházal	Mgr. Ondřej Odcházal
Dozorčí rada	Ing. Jaroslav Čepek	RNDr. Jakub Macura

V roce 2018 nedošlo ke změně ve složení členů představenstva. Valná hromada dne 29. 6. 2018 zvolila představenstvo ve složení Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D., Prof. MUDr. Milan Šamánek, DrSc. a Mgr. Ondřej Odcházal. Ve složení dozorčí rady došlo ke změně, kdy na valné hromadě dne 29. 6. 2018 zvolila jako člena dozorčí rady RNDr. Jakuba Macuru.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku neexistují

e) Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou účast v jiných společnostech.

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Akciová společnost Lázně Poděbrady, a.s. je velkou účetní jednotkou, která má povinnost ověření účetní závěrky auditorem. Při sestavení této účetní závěrky společnost postupovala dle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro účetní období započaté v roce 2018. Účetní závěrka byla sestavená za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Údaje v příloze jsou uvedeny v tis. Kč.

OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018 a 2017 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2018 a 2017 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti podle směrnice vydané generálním ředitelem.

Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis Kč a vyšší než 5 tis Kč, je účtován do nákladů, v případě překročení výše uvedené hranice významnosti společnost rozdílную část časově rozliší.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	4

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2018 a 2017 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Dlouhodobý majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti podle směrnice vydané generálním ředitelem.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost nepoužívá metodu komponentního odpisování. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Domy, budovy, sadová úprava	77
Silnice, vrtý, jímání vod, garáže, pod.	67
Odpisová sk. 5 dle přílohy k zák. 586/Sb. mimo DM - stavby	45
Odpisová sk. 4 dle přílohy k zák. 586/Sb. – budovy, stavby	30
Odpisová sk. 3 dle přílohy k zák. 586/Sb. - stroje a přístroje, konstrukce, budovy	15
Odpisová sk. 2 dle přílohy k zák. 586/Sb. - dopravní prostředky, stroje a přístroje, nástroje zařízení	8
Odpisová sk. 1 dle přílohy k zák. 586/Sb. – dopravní prostředky, stroje a přístroje	4

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

c) Finanční majetek

Nevyskytuje se.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Dle Zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu se tvoří zákonné opravné položky k nepromlčeným pohledávkám a na základě rozhodnutí představenstva společnosti, vydané směrnicí generálního ředitele, účetní opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti uplynulo více než 12 měsíců až do výše 100% hodnoty pohledávky. Přehled o odepsaných pohledávkách poskytuje podrozvahová evidence.

g) Deriváty

Nevyskytují se.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy byly vytvořeny dary hmotného majetku a inventarizačními přebytky dlouhodobého majetku.

Podle stanov společnosti společnost tvoří rezervní fond ze zisku. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčují-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří ve smyslu zákona o rezervách a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Úroky ze závazků k úvěrovým institucím a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), podpora odborného vzdělávání a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

o) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

p) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

q) Vzájemná zúčtování

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

r) Změny oceňování, postupů účtování, odepisování a vykazování

Výkazy jsou sestaveny v metodice roku 2018.

s) Odchylka od účetních metod

V roce 2018 neexistovaly odchylky od účetních metod, a tudíž nemohou být uvedeny její dopady na majetek a závazky a na finanční situaci a výsledek hospodaření ÚJ.

t) Oprava chyb minulých let

V roce 2018 nebyla provedena oprava chyb minulých let.

u) Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Kurzové zisky a ztráty z přepočtu pohledávek a závazků jsou účtovány výsledkově.

DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:

Název	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
013 účet	2 184	1 503	1 987	1 503	196	0
021 účet	634 744	648 837	152 588	161 533	482 156	487 304
022 0.. dr. dl. hm. maj.	3	3	3	3	0	0
022 3.. nástroje, zařiz.	12 802	12 802	5 558	6 384	7 244	6 418
022 4.. stroje, přístr.	71 443	69 876	48 868	49 834	22 576	20 042
022 6.. dopr. prostř.	3 323	6 484	1 656	2 452	1 667	4 032
022 7.. inventář	2 422	2 748	2 151	1 939	271	809
022 účet	89 993	91 913	58 236	60 612	31 757	31 301

b) Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2017	2018	2017	2018
013 100 software	-	0	0	0
021 1.. stavby	-	0	185	0
021 2.. budovy	1 611	14 093	29 477	0
022 0.. drob. dl. hm. maj.	-	0	-	0
022 3.. stroje, přístroje	-	0		0
022 4.. stroje, přístroje	-	0	5 369	1 766
022 6.. dopr. prostředky	-	80	991	3 107
022 700 inventář	-	0	84	613
031 100 pozemky	-	0	630	0
032 100 uměl. díla	-	0	1674	5 347
013 - 032 účet	1 611	14 173	38 410	10 833

c) Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
013 100 software	279	197	396	681	-	-	-	-	-	-
021 ... budovy, stavby	8 725	8 945	64	-	-	-	-	-	-	-
022 0.. drob. dl. hm. maj.		0		-	-	-	-	-	-	-
022 3.. konstruk, nádrže	826	826		-	-	-	-	-	-	-
022 4.. stroje, přístroje	4254	4 298	1 702	3 332	-	-	-	-	-	-
022 6.. dopr. prostř.	240	823		27	-	-	-	-	-	-
022 7.. inventář	94	74	10	287	-	-	-	-	-	-
031 100 pozemky				-	-	-	-	-	1 408	-
032 100 uměl. díla			250	11	-	-	-	-	-	-
042 101 poř. hmot. maj.					-	-	-	-	-	-
Celkem	14 418		2 422		-	-	-	-	1 408	

d) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2017

	PC k 1.1.2017	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2017	Oprávký	ZC k 31.12.2017
013 nehmotný dl. majetek	2 580	0	396		2 184	1 987	197
021 budovy, stavby, haly	603 534	31 273	63		634 744	152 588	482 156
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	85 261	6 444	1 712		89 993	58 236	31 757
031 pozemky	43 796	630	1 408		43 018		43 018
032 umělecká díla	3 148	1 674	250		4 572		4 572
041 pořízení nehmot. maj.							0
042 pořízení hmot.majetku	1 066	16 300	14 853		2 513		2513
061 obchodní podíl							
Celkem	739 385	56 321	18 682		777 024	212 811	564 213

e) Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2018

	PC k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2018	Oprávký	ZC k 31.12.2018
013 nehmotný dl. majetek	2 184		681	-	1 503	1 503	0
021 budovy, stavby, haly	634 744	14 093		-	648 837	161 533	487 304
022 samost. movité věci a soubory movitých věcí	89 993	5 566	3 646	-	91 913	60 612	31 301
031 pozemky	43 018	0	0	-	43 018	-	43 018
032 umělecká díla	4 572	5 347	11	-	9 908	-	9 908
041 pořízení nehmot. maj.				-			
042 pořízení hmot.majetku	2 513	34 628	26 240	-	10 901	-	10 901
061 obchodní podíl				-			
Celkem	777 024	59 634	30 578	-	806 080	223 648	582 432

f) Majetek vedený na podrozvahových účtech

Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech drobný hmotný a nehmotný majetek, zapůjčený majetek, majetek nabytý formou leasingu (cena dle splátkového kalendáře) a přísně zúčtovatelné tiskopisy.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách do 40 000,- Kč se evidují v operativní evidenci.

Předměty dlouhodobé spotřeby v pořizovacích cenách od 5 000,- Kč do 40 000,- Kč představují hodnotu 34 891 tis. Kč.

g) Hmotný majetek zatížen zástavním právem

Popis majetku	Zůstatková cena k 31.12.2018	Výše poskytnutých úvěrů
Pozemek parc. č. st. 1839/4	2 524	40 000 tis. Kč - ČSOB, a.s.
Budova č.p. 464 Poděbrady	27 887	
Pozemek par.č. st.1839/5	239	

Pořizovací cena majetku v zástavě činí 40 747 tis. Kč, tj. 5% dlouhodobého hmotného majetku.

h) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Nevyskytuje se.

ZÁSoby

K 31. 12. 2018 byly zásoby společnosti v hodnotě 5 551 tis. Kč (k 31. 12. 2017 5 157 tis. Kč)

MANKA A ŠKODY

V průběhu roku 2018 vznikly společnosti Lázně Poděbrady, a.s. manka a škody v celkové výši 9 tis. Kč. Z toho byly tvořeny 2 tis. Kč z náhrad škod na majetku a 7 tis. Kč ze zkažených potravin.

Všechny škodní případy projednávala škodní komise jmenovaná generálním ředitelem a rozhodnutí o vykázaní škod a mank schválil generální ředitel společnosti.

POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Pohledávky	2017	2018
Celkem po lhůtě splatnosti	3 511	3 310
- do 90 dnů	2 015	1 862
- nad 90 dnů	1 496	1 448

Pohledávky po splatnosti nad 90 dní jsou zejména za cestovními kanceláři (převážně zahraničními). Pohledávky po splatnosti pod 90 dní jsou převážně za zdravotními pojišťovnami. K pohledávkám po splatnosti je vytvořeno 286 tis. Kč opravných položek, z toho za dlužníky v insolvenčním řízení 274 tis. Kč a 7 tis. Kč účetních opravných položek. K pohledávkám, které byly zaplacený do sestavení účetní závěrky dne 14. 5. 2018, se netvoří opravné položky k rozvahovému dni 31. 12. 2018.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československá obchodní banka, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 40 000 tis. Kč. K 31. 12. 2018 nebyl čerpaný (k 31. 12. 2017 nebyl čerpaný).

K 31. 12. 2018 byly peněžní prostředky v hodnotě 91 048 tis. Kč (k 31. 12. 2017 objem 40 495 tis. Kč) a z toho vedené na bankovním účtu 90 251 tis. Kč (k 31. 12. 2017 stav peněžních prostředků 39 684 tis. Kč).

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především marketingové náklady, pojištění a poplatky za software a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 138 473 akcií z toho 138 472 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a 1 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Celková hodnota vlastního kapitálu činí 138 473 000,- Kč.

Společnost ze zisku vytvořeného za rok 2017 přidělila do rezervního fondu 0 Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 29.6.2018 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2017.

	rozdělení HV za rok 2017	návrh rozdělení HV za rok 2018
Výnosy	307 214	317 478
Náklady	243 921	252 592
HV před zdaněním	63 293	64 886
Daň – splatná	8 739	8 589
Daň – odložená	3 025	2 749
HV k rozdělení	51 529	53 548
Příděly do:		
Rezer. fond dle čl. 35 Stanov	0	0
Sociál. fond	400	350
Úhrada ztráty z min. let	0	0
Tantiém	0	0
Dividenda	0	0
Nerozdělený zisk	51 129	53 198

Podrobnou změnu kapitálu ukazuje PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.

Během roku 2018 společnost nevydala žádné vyměnitelné dluhopisy.

Položky vlastního kapitálu k 31.12.

	2017	2018
Vlastní kapitál	574 822	628 056
- základní kapitál	138 473	138 473
- kapitálové fondy	146	156
- rezervní fond	28 302	28 303
- sociální fond	75	150
- neuhrazená ztráta min. let	-	-
- nerozdělený zisk min. let	356 297	407 426
- výsledek hospodaření po zdanění	51 529	53 548

Zúčtování výsledku hospodaření za rok 2017 bylo provedeno na základě rozhodnutí valné hromady konané dne 29. 6. 2018.

a) Rozdělení zisku

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou stanovami, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu.

Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo, neurčují-li stanovy jinak.

Podle stanov společnost vytváří dále sociální fond.

REZERVY

V roce 2018 nebyly další rezervy tvořeny z důvodu nevzniklých nových sportů. Rozpuštěny rezervy byly ve výši 104 tis. Kč. Konečný stav rezerv na soudní spory činí 2809 tis. Kč.

ZÁVAZKY

a) Závazky po lhůtě splatnosti

	2017	2018
Celkem po lhůtě splatnosti	-	-
- do 90 dnů	-	-
- nad 90 dnů	-	-

Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti, jak z obchodních vztahů, tak i splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů.

b) Závazky k podnikům ve skupině

Nevyskytují se

c) Závazky kryté podle obchodního práva

Nevyskytují se

d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Nevyskytují se

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

V roce 2018 neměla společnost žádný dlouhodobý úvěr. V průběhu roku čerpala společnost kontokorentní úvěr, který byl ke konci roku splacen v plné výši.

Úvěr	výše úvěru max.	2017			2018		
		čerpání	splátky	stav k 31.12.17	čerpání	splátky	stav k 31.12.18
KTČ-ČSOB	40 000	281 418	317 287	0	289 638	339 853	0
Celkem	40 000	281 418	317 287	0	289 638	339 853	0

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Výnosy příštích období zahrnují především výnosy z pobytů a další hlavní činnosti podniku a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

DOTACE

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2012 dotaci na investiční akci „Modernizace centrálního systému vytápění a další opatření“ v rámci programu Eko-energie – Dotace – Výzva II v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Číslo projektu 3.1 EED02/251. Výše dotace je 23 999 tis. Kč. Investiční akce byla započata v roce 2011 a dokončena začátkem roku 2012.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2013 dotaci na investiční akci „Zateplení pavilonů Máj a Kongresové centrum a zvýšení účinnosti systému vytápění pavilonu Máj“ v rámci programu Eko-energie – Dotace – Výzva III v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Číslo projektu 3.1 EED03/469. Výše dotace je 2 430 tis. Kč. Investiční akce byla započata na konci roku 2012 a byla dokončena v první polovině roku 2013.

V roce 2014 a 2015 společnost nečerpala žádnou dotaci.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2016 provozní dotaci od Úřadu práce ČR „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II“ v režimu „de minimis“. Jednalo se o příspěvek v rámci projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II reg. č. CZ.03.1.52/0.0/0.0/15_021/0000053. Název vzdělávání je Systém managementu hospodaření s energií stanovený novelou zákona č. 406/2000 Sb., o hospodaření energií. Dotace byla čerpána v celkové výši 160 tis Kč z čehož bylo 74 tis Kč využito jako příspěvek na mzdové náklady a 86 tis Kč jako příspěvek na vzdělávací aktivitu. Vzdělávací aktivita proběhla v září a říjnu roku 2016.

Společnost Lázně Poděbrady, a.s. obdržela v roce 2017 účelovou dotaci od Středočeského kraje „Dotační program ke stabilizaci vybraných zdravotnických nelékařských pracovníků ve směnném provozu“. Program má za úkol podporovat personální zabezpečení při soustavném poskytování zdravotních služeb zdravotnickými pracovníky vykonávajícími nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu poskytovaných střídavě ve třisměnném nebo nepřetržitém provozním režimu u poskytovatelů zdravotních služeb lůžkové péče. Celá částka dotace ve výši 469 000 Kč je určena výlučně na krytí nákladů na zvýšení zvláštního příplatku nebo analogické zvýšení mzdy. Poskytnutí dotace rozhodlo Zastupitelstvo Středočeského kraje usnesením č. 006-08/2017/ZK zde dne 23.8.2017. Dotace byla čerpána v celkové výši 338 tis Kč. Nedočerpaná dotace v roce 2018 byla řádně vrácena.

ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň byla zjištěna z přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, tj. účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, opravné položky k pohledávkám a vytvořenou rezervu na obchodní spory.

Odložený daňový závazek je vypočten jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně z příjmů, která je stanovena zákonem o daních z příjmů pro další zdaňovací období.

	Stav k 31. 12. 2017		Stav k 31. 12. 2018	
	ZC účetní	ZC daňová	ZC účetní	ZC daňová
Dlouhodobý maj.	561 699	396 504	571 531	392 067
Celkem	561 699	396 504	571 531	392 067
Rozdíl	165 195		179 464	
Účetní opravné položky k pohledávkám	-99		-7	
Rezervy	-2 913		-2 809	
Rozdíl	162 183		176 648	
	x 19 %		x 19 %	
Odložený daňový závazek	30 815		33 563	

LEASING

Společnost v roce 2018 nemá uzavřené smlouvy o leasingu.

VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

Druh činnosti	2017	2018
Výnosy celkem	307 151	317 478
- tržby za pacienty tuzemce	173 885	168 848
- tržby za pacienty cizince	9 440	8 017
- tržby za ozdr., relax., rekon. pobyty	72 083	83 637
- tržby - kavárny a restaurace	10 637	10 312
- tržby - zaměstnanecké stravování	1 218	1 174
- tržby z pronájmů	4 723	5 302
- tržby z prodeje zboží	6 882	7 495
- tržby z ostatní činnosti	26 010	31 992
- ostatní výnosy	2 273	701

OSOBNÍ NÁKLADY

a) Odměny a počet zaměstnanců společnosti

	Počet	
	2017	2018
Průměrný počet zaměstnanců	327	330
- z toho řídící pracovníci	8	8
Mzdy zaměstnanců vč. náhrad	79 128	87 850
- z toho u řídících pracovníků	5 524	5 343
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění zaměstnanců	26 266	28 963
- z toho u řídících pracovníků	1 846	1 809

b) Odměny a počet členů kontrolních a správních orgánů společnosti

Skupina	Počet	
	2017	2018
Členové představenstva	3	3
Členové dozorčí rady	1	1
Odměny představenstvu	948	948
Odměny dozorčí radě	108	99

c) Poskytnutá plněná členům statutárních orgánů a jiným

Nepeněžní příjmy – generální ředitel 137 tis. Kč – používání služebního automobilu podle Zákona č. 586/92 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost nevynaložila na výzkum a vývoj žádné prostředky.

ODMĚNA STATUTÁRNÍHO AUDITORA

- povinný audit účetní závěrky 60 000,00 Kč bez DPH
- jiné ověřovací služby 0,00 Kč bez DPH
- daňové poradenství 0,00 Kč bez DPH
- jiné neauditorské služby 0,00 Kč bez DPH

VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování nejsou uváděna, jelikož nejsou významná.

SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů:

- kurzové rozdíly

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly významné události.

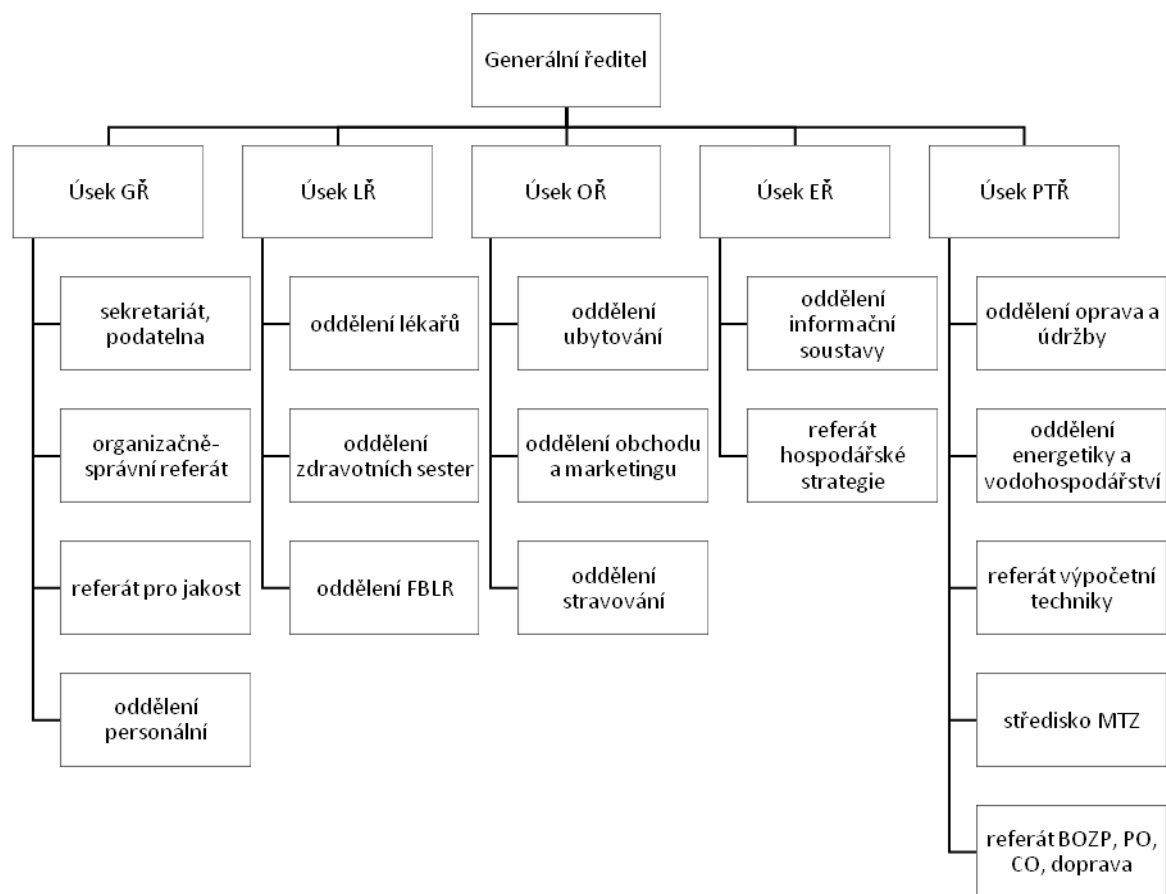
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Více viz Příloha č. 2 – Přehled o peněžních tocích.

Sestaveno dne: 14. 5. 2019	Sestavil: Ing. Petr Valenta Generální ředitel	Podpis statutárního zástupce: Ing. Jiří Odcházal, MBA, Ph.D. předseda představenstva
-----------------------------------	---	--

PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ: 45147833

Název a sídlo účetní jednotky

Lázně Poděbrady, a.s.

Jiřího náměstí 39

Poděbrady

29033

Sestaveno dne: 14.5.2019

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: lázeňská činnost

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	40 495	5 584
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	64 886	63 293
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	14 589	13 866
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s výj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	15 087	14 593
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-324	-1 350
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +		778
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	-174	-155
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	79 475	77 159
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	13 115	3 722
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	12 189	-1 319
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	1 320	5 595
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-394	-554
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	92 590	80 881
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)		-11
A.4.	Přijaté úroky (+)	174	166
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-8 589	-4 968
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	84 175	76 068
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-33 306	-41 395
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		630
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-33 306	-40 765
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-2	1
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-314	-393
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	10	
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-324	-393
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-316	-392
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	50 553	34 911
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	91 048	40 495

Podpisový záznam

PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**Přehled o změně vlastního kapitálu za rok 2018***v tis. Kč*

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření minulého účetního období	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav 1.1.2018	138 473		146	28 302	75	356 297		51 529			574 822
Přírůstky											
Zvýšení ZK											0
Inventurní přebytek DM			10								10
Příděl fondům z VH					400						400
Z výsl.hosp. min.r.						51 129					51 129
Výsl. hosp. běž.obd.									53 548		53 548
Zaokrouhlení				1							1
Úbytky (-)											
Snížení ZK											0
Čerpání sociálního f.					-325						-325
Rozdělení VH 2017								-51 529			-51 529
Konečný stav 31.12.2018	138 473	0	156	28 303	150	407 426	0	0	53 548	0	628 056

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
14.05.2019	Ing. Jiří Odcházal, M.B.A., Ph.D.